

Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

**Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN
del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo
de América Latina (CAF); No.84465 del
Banco Europeo de Inversiones y Aportes del
Gobierno de la República de Panamá
31 de diciembre de 2020**

Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

**Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo;
No.CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del
Banco Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá**

Índice para los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

	Páginas
Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estados Financieros:	
Estado de Inversiones Acumuladas	4
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	5
Notas a los Estados Financieros	6 - 22



Informe de los Auditores Independientes

A la Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá
del Ministerio de la Presidencia
Organismo Ejecutor
Programa Saneamiento de Panamá

Nuestra opinión

En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan del Programa Saneamiento de Panamá (el “Programa”), financiado con recursos del Contrato de Préstamo No.3506/OC-PN y No.3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.CFA009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco Europeo de Inversiones y con el aporte del Gobierno de Panamá como fondo de contraparte local, están preparados, en todos sus aspectos materiales, de conformidad con la base contable que se describe en la Nota 2 a los estados financieros.

Lo que hemos auditado

Los estados financieros del programa comprenden:

- el estado de inversiones acumuladas por el año terminado al 31 de diciembre de 2020;
- el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el año terminado al 31 de diciembre de 2020;
- las notas a los estados financieros, que incluyen políticas contables significativas y otra información explicativa.

Bases para la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor, en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Independencia

Somos independientes del Programa de conformidad con el Código Internacional de Ética para Profesionales de la Contabilidad (incluidas las Normas Internacionales de Independencia) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA). Hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA.



A la Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá
del Ministerio de la Presidencia
Organismo Ejecutor
Programa Saneamiento de Panamá
Página 2

Énfasis de Asunto - Bases de contabilidad y restricción de distribución y uso

Llamamos la atención a la Nota 2 a los estados financieros, que describe la base de contabilidad utilizada por el Programa. Los estados financieros adjuntos fueron preparados por la Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá, como organismo ejecutor del Programa Saneamiento de Panamá, para dar cumplimiento a lo dispuesto en los requerimientos de estados financieros establecidos en el Contrato de Préstamo No.3506/OC-PN y No.3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco Europeo de Inversiones. Consecuentemente, estos estados financieros pueden no ser adecuados para otro propósito.

Nuestro informe está destinado únicamente para uso de la Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá como organismo ejecutor del Programa Saneamiento de Panamá, Banco Interamericano de Desarrollo (BID), Banco Europeo de Inversiones (BEI) y para el Banco de Desarrollo de América Latina (CAF), y no debería ser distribuido o utilizado por otras partes que no sean el organismo ejecutor del Programa, el CAF, el BEI o el BID. Nuestra opinión no está modificada con respecto a ese asunto.

Responsabilidad de la administración del Programa y de los responsables del gobierno del Programa con relación a los estados financieros

La Administración del Programa es responsable de la preparación de estos estados financieros de conformidad con la base contable que se describe en la Nota 2 a los estados financieros, y del control interno que la Administración del Programa considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad del Programa de continuar como negocio en marcha revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de cesar las operaciones del Programa, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno del Programa son responsables de la supervisión del proceso de reportes de información financiera del Programa.



A la Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá
del Ministerio de la Presidencia
Organismo Ejecutor
Programa Saneamiento de Panamá
Página 3

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado de aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o anulación del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Programa.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas efectuadas por la administración del Programa.
- Concluimos sobre el uso apropiado por la administración de la base de contabilidad de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad del Programa para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las revelaciones correspondientes en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que el Programa deje de continuar como un negocio en marcha.

Nos comunicamos con los responsables del Programa en relación con, entre otros asuntos, el alcance planificado y la oportunidad de la auditoría, así como los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

PricewaterhouseCoopers

7 de mayo de 2021

Panamá, República de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3606/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.CFA
009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Estado de Inversiones Acumuladas
Por el año terminado 31 de diciembre de 2020
(Cifras en balboas)

	Acumulado al 31-12-2019						Durante el año 2020						Acumulado al 31-12-2020					
	BID-OC	BID-CH	CAF	BEI	GOB	Total	BID-OC	BID-CH	CAF	BEI	GOB	Total	BID-OC	BID-CH	CAF	BEI	GOB	Total
1. Administración del Proyecto	171,854	-	483,441	-	25,465	680,760	28,217	-	-	-	4,299	32,516	200,071	-	483,441	-	29,764	713,276
2. Costos Directos																		
2.1 Componente I - Segundo Módulo PTAR																		
2.1.1 PTAR Diseño y Construcción	11,234,899	15,756,136	11,225,844	28,704,400	4,707,324	71,628,603	-	-	-	-	207,227	207,227	11,234,899	15,756,136	11,225,844	28,704,400	4,914,551	71,835,830
2.1.2 PTAR Operación y Mantenimiento	1,963,564	-	-	-	13,891,633	15,855,197	1,338,082	-	-	-	-	1,338,082	3,301,646	-	-	-	13,891,633	17,193,279
2.2 Componente II - Obras Complementarias																		
2.2.1 Colectoras y Obras de Rehabilitación	10,727,530	-	11,369,627	-	1,743,092	23,840,249	642,097	-	-	-	89,892	731,989	11,369,627	-	11,369,627	-	1,832,984	24,572,238
2.2.2 Estudios, Diseños y Supervisión	2,294,956	-	3,126,894	-	347,151	5,769,001	-	-	-	-	32,380	32,380	2,294,956	-	3,126,894	-	379,531	5,801,381
2.3 Componente III - Fortalecimiento Institucional	1,086,261	-	440,900	-	78,872	1,606,033	138,473	-	65,008	-	13,798	217,279	1,224,734	-	505,908	-	92,670	1,823,312
3. Imprevistos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	27,479,064	15,756,136	26,646,706	28,704,400	20,793,537	119,379,843	2,146,869	-	65,008	-	347,596	2,559,473	29,625,933	15,756,136	26,711,714	28,704,400	21,141,133	121,939,316
Porcentajes	23.02%	13.20%	22.32%	24.04%	17.42%	100.00%	83.88%	0.00%	2.54%	0.00%	13.58%	100.00%	24.30%	12.92%	21.91%	23.54%	17.34%	100.00%

	PRESUPUESTO						SALDO DEL PRESUPUESTO					
	BID-OC	BID-CH	CAF	BEI	GOB	Total	BID-OC	BID-CH	CAF	BEI	GOB	Total
1. Administración del Proyecto	1,000,000	-	12,000,000	-	950,000	13,950,000	799,929	-	11,516,559	-	920,236	13,236,724
2. Costos Directos												
2.1 Componente I - Segundo Módulo PTAR												
2.1.1 PTAR Diseño y Construcción	20,000,000	25,000,000	50,000,000	50,000,000	10,285,000	155,285,000	8,765,101	9,243,864	38,774,156	21,295,600	5,370,449	83,449,170
2.1.2 PTAR Operación y Mantenimiento	5,000,000	-	-	-	50,000,000	55,000,000	1,698,354	-	-	-	36,108,367	37,806,721
2.2 Componente II - Obras Complementarias												
2.2.1 Colectoras y Obras de Rehabilitación	19,902,500	25,000,000	34,968,500	-	8,229,000	88,100,000	8,532,873	25,000,000	23,598,873	-	6,396,016	63,527,762
2.2.2 Estudios, Diseños y Supervisión	3,970,000	-	5,474,000	-	856,000	10,300,000	1,675,044	-	2,347,106	-	476,469	4,498,619
2.3 Componente III - Fortalecimiento Institucional	6,450,000	-	4,100,000	-	1,050,000	11,600,000	5,225,266	-	3,594,092	-	957,330	9,776,688
3. Imprevistos	3,677,500	-	3,457,500	-	-	7,135,000	3,677,500	-	3,457,500	-	-	7,135,000
Total	60,000,000	50,000,000	110,000,000	50,000,000	71,370,000	341,370,000	30,374,067	34,243,864	83,288,286	21,295,600	50,228,867	219,430,684
Porcentajes	17.58%	14.65%	32.22%	14.65%	20.91%	100.00%	13.84%	15.61%	37.96%	9.70%	22.89%	100.00%


Ing. Rafael Díaz
Coordinador General


Pastor González
Gerente de Administración y Finanzas

Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109) Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados Por el año terminado 31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

	Banco Interamericano de Desarrollo	Fondo Chino para Latinoamérica	Banco de Desarrollo de América Latina	Banco Europeo de Inversiones	República de Panamá	Total
Efectivo recibido:						
Acumulado al 31 de diciembre de 2019	27,843,855	16,341,295	27,304,461	30,733,446	20,793,855	123,016,912
Desde el 1 al 31 de diciembre de 2020						
Anticipos recibidos	-	-	-	-	-	-
Pagos directos a proveedor o contratista	2,103,738	-	-	-	-	2,103,738
Pagos por el Tesoro Nacional	-	-	-	-	347,596	347,596
Transferencia directa	-	-	-	-	-	-
Otros ingresos	690	-	8	-	3	701
Total de efectivo recibido al 31 de diciembre de 2020	2,104,428	-	8	-	347,599	2,452,035
Acumulado al 31 de diciembre de 2020	29,948,283	16,341,295	27,304,469	30,733,446	21,141,454	125,468,947
Gastos efectuados:						
Acumulado al 31 de diciembre de 2019	27,556,593	15,756,261	26,646,821	28,704,550	20,793,563	119,457,788
Durante 1 al 31 de diciembre de 2020						
Justificación de desembolso	12,808	-	-	-	-	12,808
Gastos pendientes de justificar	30,323	-	65,008	-	-	95,331
Pagos directos a proveedor o contratista	2,103,738	-	-	-	-	2,103,738
Pagos por el Tesoro Nacional	-	-	-	-	347,596	347,596
Otros desembolsos	-	-	-	-	-	-
Cargos bancarios	186	-	5	-	-	191
Total de gastos efectuados al 31 de diciembre de 2020	2,147,055	-	65,013	-	347,596	2,559,664
Acumulado al 31 de diciembre de 2020	29,703,648	15,756,261	26,711,834	28,704,550	21,141,159	122,017,452
Saldo disponible al 31 de diciembre de 2020	244,635	585,034	592,635	2,028,896	295	3,451,495


Ing. Rafael Díaz
Coordinador General


Pastor González
Gerente de Administración y Finanzas

Las notas que se adjuntan son parte integral de estos estados financieros.

Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

1. Descripción del Programa

La Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá (UCP) creada mediante Decreto Ejecutivo No.144 del 20 de junio de 2001, modificado por el Decreto Ejecutivo No.18 de 3 de marzo de 2016, como una dependencia del Ministerio de Salud (MINSa), adscrita jerárquicamente al Despacho Superior, funge como Organismo Ejecutor del Programa Saneamiento de Panamá. Esta dependencia fue creada con el propósito de:

1. Recuperar y devolverle a la población los ríos y quebradas de la Ciudad de Panamá, Arraiján y La Chorrera que actualmente representan un riesgo para la salud pública, áreas malsanas y negativas para el desarrollo humano urbano y la calidad de vida de sus habitantes.
2. Ampliar los sistemas de recolección y construir el sistema de tratamiento de aguas residuales de la Ciudad de Panamá, Arraiján y La Chorrera, con el fin de minimizar los riesgos a la salud, producto de enfermedades de transmisión u origen hídrico.
3. Sanear la Bahía de Panamá para brindarle al mundo una imagen de una ciudad y un país que crecen de cara al mar, respetando el medio ambiente y sus recursos.

Su función consiste en la gestión administrativa y operativa del Programa Saneamiento de Panamá, como también, promover el mejoramiento en la calidad de vida de los habitantes por medio del saneamiento, logrando un impacto positivo en la salud de la población, el medio ambiente, la sociedad y la economía.

La primera etapa del Programa Saneamiento de Panamá constituyó la construcción de las principales obras del sistema de saneamiento para la Ciudad de Panamá, invirtiéndose unos B/.900 millones en Redes de Alcantarillado, Colectoras Sanitarias, Interceptores Principales, el primer módulo de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales de la Ciudad de Panamá (PTAR) e inversiones en componentes de fortalecimiento institucional y actividades complementarias.

Con el objetivo de iniciar la ejecución de la segunda etapa del Programa, el Gobierno de la República de Panamá suscribió contratos de préstamo con el Banco Interamericano de Desarrollo, el Banco de Desarrollo de América Latina (CAF) y el Banco Europeo de Inversiones, para continuar ampliando y rehabilitando el sistema de alcantarillado sanitario del área metropolitana de la Ciudad de Panamá, así como para reforzar la capacidad institucional de la UCP.

Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

1. Descripción del Programa (Continuación)

Las acciones a desarrollar están orientadas a: (i) incrementar la capacidad de tratamiento del sistema; (ii) reducir las descargas de aguas residuales crudas que vierten a la bahía o ríos; (iii) asegurar que las aguas residuales tratadas descarguen a los cuerpos receptores cumpliendo las normativas de calidad vigentes; (iv) financiar estudios para reducir los influjos y conexiones erradas de aguas pluviales al sistema; (v) promover acciones orientadas a reducir el consumo de agua; y (vi) apoyar la capacidad de gestión de la UCP para enfrentar los desafíos actuales y futuros.

El Programa se denomina: *Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)*

Objetivos: El objetivo general del Programa es contribuir a mejorar las condiciones sanitarias de la bahía y del Área Metropolitana de la Ciudad de Panamá (AMP). Los objetivos específicos son: (i) reducir la carga contaminante de la bahía y los ríos que atraviesan el área metropolitana de la Ciudad de Panamá; (ii) aumentar el caudal de aguas residuales tratado; y (iii) asegurar la sostenibilidad del sistema por medio del fortalecimiento de la capacidad de la UCP del MINSA. El programa se desarrolla a través de los siguientes componentes.

Componente I. Construcción del segundo módulo de tratamiento de la PTAR Juan Díaz. Este componente financia los estudios y diseños, obras civiles, equipamiento electromecánico, sistemas de monitoreo y control, etc. del segundo módulo de la PTAR Juan Díaz. Se implementará el Plan de Gestión Ambiental que contempla las fases de construcción y operación de la PTAR y de protección ambiental de los alrededores.

Componente II. Obras complementarias al sistema de alcantarillado sanitario. Financia los estudios, diseños, supervisión y obras que mejoren los servicios de recolección y transporte de las aguas servidas hacia la PTAR de Juan Díaz en los sistemas de drenaje Punta Paitilla, Punta Pacífica, Matasnillo, Curundú, Chanis, Calidonia, Bella Vista y otros. Tales obras incluyen la construcción o rehabilitación de 105 kilómetros de colectoras y redes de separación de drenaje pluvial y sanitario, así como las interconexiones requeridas.

Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

1. Descripción del Programa (Continuación)

El Programa se denomina: *Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109) (continuación)*

Componente III. Fortalecimiento institucional. Se financiarán las siguientes actividades: (i) apoyo a la implantación del Sistema Integrado de Gestión (SIG) para la UCP; (ii) fortalecimiento de la UCP en operación y mantenimiento, gestión de proyectos y otros, incluyendo equipamiento técnico y análisis de modelos de contrato para en operación y mantenimiento de la infraestructura; (iii) desarrollo de una estrategia para promover la reducción de consumos de agua y la protección de ríos y quebradas que incluye, entre otros, un programa de comunicación y sensibilización a la población; (iv) monitoreo de la calidad de agua de ríos, quebradas y de la Bahía de Panamá; y (v) desarrollo de una estrategia para la gestión del sitio Ramsar de la Bahía de Panamá.

Costo y modalidad de financiamiento: El costo estimado del Programa es de B/.341,370,000. La estructura de financiamiento por categorías y fuentes se presenta en el cuadro abajo.

Cuadro de Costos a Nivel de Componentes (en Balboas)							
Componentes	BID-CO	BID-CH	CAF	BEI	CL	TOTAL	%
Componente 1: Construcción del segundo módulo de tratamiento de la PTAR	25,000,000	25,000,000	50,000,000	50,000,000	60,285,000	210,285,000	62%
Componente 2: Obras Complementarias al Sistema de Alcantarillado Sanitario	23,872,500	25,000,000	40,442,500	-	9,085,000	98,400,000	29%
Componente 3. Fortalecimiento Institucional	6,450,000	-	4,100,000	-	1,050,000	11,600,000	3%
Administración del Programa	1,000,000	-	12,000,000	-	950,000	13,950,000	4%
Imprevistos	3,677,500	-	3,457,500	-	-	7,135,000	2%
Total	60,000,000	50,000,000	110,000,000	50,000,000	71,370,000	341,370,000	100%

Ejecución y Administración del Financiamiento

Todos los procesos de selección, contratos, desembolsos y pagos son gestionados por la Unidad Coordinadora del Programa (UCP) y fiscalizados por la Contraloría General de la República de Panamá.

En virtud de la suscripción del Contrato de Fideicomiso de Administración con Caja de Ahorros, todas las contrataciones y pagos procesados por la Fiduciaria antes del 4 de agosto de 2016, no contaron con la fiscalización previa de la Contraloría General de la República de Panamá. (Resolución No.427-DFG, Gaceta Oficial No.28,089 de 4 de agosto de 2016).

Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

1. Descripción del Programa (Continuación)

Contratos Modificatorios

Al 31 de diciembre de 2020, no se han realizado modificaciones a los contratos de préstamo.

Convenios Interinstitucionales

Actualmente el Programa Saneamiento de Panamá mantiene vigentes los siguientes convenios interinstitucionales:

MINSA - IDAAN

Cuyo objetivo es establecer las condiciones para el traspaso de las obras, bienes y servicios del Proyecto Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá, la definición de recursos necesarios y fuentes de financiamiento para su operación y mantenimiento.

En seguimiento al Convenio, actualmente la Secretaría Técnica del CONAGUA está llevando a cabo una Cooperación Técnica con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), que busca la actualización del Convenio de Cooperación suscrito entre el Instituto de Acueductos y Alcantarillados Nacionales (IDAAN) y el Ministerio de Salud (hoy sustituido por el Ministerio de la Presidencia) para establecer las condiciones y cronograma del traspaso de las obras bienes y servicios del Proyecto de Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá (hoy Programa Saneamiento de Panamá). En este sentido ya ha iniciado la implementación de un Plan de Trabajo que consta de tres (3) Productos, los cuales son:

Producto 1:

- a) Definir un plan de trabajo

Producto 2:

- a) Análisis del marco normativo vigente y esquema general actual de la prestación del servicio de saneamiento en la Ciudad y la Bahía de Panamá.
- b) Identificación de los bienes y procesos que serán transferidos al IDAAN en desarrollo del convenio.
- c) Identificación de los bienes y procesos de alcantarillado que actualmente están bajo cargo del IDAAN.
- d) Desarrollo del borrador de la hoja de ruta y actualización del Convenio de Cooperación

Producto 3:

- a) Definición del documento definitivo y Legalización de la actualización del convenio y la hoja de ruta acordada.

Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

1. Descripción del Programa (Continuación)

Convenios Interinstitucionales (continuación)

MI AMBIENTE - MINSA

Cuyo objetivo es crear las bases de colaboración ente el MINSA y MI AMBIENTE a fin de establecer la coordinación administrativa y técnica para las actividades ambientales que se desarrollen en el área protegida, REFUGIO DE VIDA SILVESTRE SITIO RAMSAR HUMEDAL BAHÍA DE PANAMÁ - RVSSRHBP y/o en sus zonas de amortiguamiento, relacionados al manejo, uso público, monitoreo ambiental y conservación del área protegida.

En seguimiento al Convenio, específicamente en lo que respecta a las coordinaciones necesarias para la contratación y esquemas de ejecución de los proyectos a ser contrataos protección, conservación, educación ambiental, mejoramiento y restauración de la calidad ambiental que se desarrollen en el Refugio de Vida Silvestre Sitio Ramsar Humedal Bahía de Panamá y/o en su zona de amortiguamiento. Se recibió de la Dirección de Áreas Protegidas y Biodiversidad del Ministerio de Ambiente una nota solicitando la reestructuración de los proyectos que se desarrollen el Sitio Ramsar, el cual pertenece al Componente de “Fortalecimiento Institucional” del Préstamo No.CAF 9238/9239; 3506 BID; 84465 BEI, específicamente estas actividades se financian con los Fondos del BID. En función de dicha solicitud, la UCP ha definido esperar la no objeción del banco en referencia a la extensión del préstamo BID 3506/OC-PN, en base a su respuesta se evaluará el cambio o modificación de este alcance del sitio Ramsar.

COVID-2019

Durante el año 2020 el “COVID-19” fue declarado por la Organización Mundial de la Salud (OMS) como una epidemia de emergencia de salud pública de preocupación internacional y posteriormente debido a los niveles alarmantes de propagación y gravedad, esta enfermedad infecciosa fue declarada por la OMS como pandemia mundial el 11 de marzo de 2020. Debido a esto se han implementado una serie de medidas sanitarias y financieras tendientes a garantizar, tanto la disminución de la tasa de contagios, como la capacidad de las instituciones de continuar sus operaciones.

Estas medidas, que pasan por la restricción de la movilidad de la ciudadanía, y la restricción del gasto mediante la aplicación de topes presupuestarios, han impactado diversas actividades económicas, incluyendo la operación de la Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá (UCP).

Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

1. Descripción del Programa (Continuación)

COVID-2019 (continuación)

Debido a las acciones anteriormente descritas, los proyectos de construcción y servicios liderados por la UCP se han ralentizado, lo que va a diferir las fechas de finalización de las obras asociadas a estos proyectos. De igual manera, la capacidad de atender los compromisos financieros derivados de los contratos de obras y servicios ha sido limitada, impactando en la ejecución financiera de los préstamos contraídos para la financiación del Programa.

Otros Asuntos

El 19 de noviembre de 2019 se emitió el Decreto Ejecutivo No.1416 en el cual el Programa Saneamiento de Panamá pasa a ser dependencia del Ministerios de la Presidencia a partir del 2 de enero de 2020. Posteriormente, el 23 de septiembre de 2020 a través del Decreto No.592 se da la instrucción de retornar la Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá, al Ministerio de Salud, a partir del 2 de enero de 2021.

2. Resumen de las Políticas de Contabilidad Significativas

Base de Contabilidad

Los estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados y de inversiones acumuladas están presentados sobre la base del método de efectivo, el cual consiste en registrar los desembolsos en el momento en el que se hace efectivo el pago y los fondos cuando se reciben. Esta práctica contable difiere de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), de acuerdo con las cuales, los hechos económicos se reconocen y registran cuando ocurren y no cuando se reciben o pagan.

Por lo tanto, los estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados y de inversiones acumuladas no pretenden presentar la información financiera de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP).

Unidad Monetaria

Los estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados y de inversiones acumuladas están expresados en balboas (B/.). La unidad monetaria de la República de Panamá es el balboa, la cual está a la par y es de libre cambio con el dólar (US\$) de los Estados Unidos de América.

Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

3. Efectivo Disponible

Al 31 de diciembre de 2020, el Programa registra un saldo en caja disponible de B/.3,451,496 detallado de la siguiente manera:

	2020	2019
Fondos del Banco Interamericano de Desarrollo	244,635	287,262
Fondo Chino para Latinoamérica	585,034	585,034
Fondos del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF)	592,635	657,640
Banco Europeo de Inversiones	2,028,896	2,028,896
Aportes de la República de Panamá	<u>295</u>	<u>292</u>
Saldo en caja al 31 de diciembre	<u>3,451,495</u>	<u>3,559,124</u>

El 26 de noviembre de 2015, el Ministerio de Salud suscribió con la Caja de Ahorros un Contrato de Fideicomiso de Administración para el manejo de fondos provenientes de organismos multilaterales y de aporte local.

El efectivo se mantiene depositado en cuentas del Banco Nacional de Panamá y Caja de Ahorros. Los fondos del Banco Interamericano de Desarrollo están depositados en las siguientes cuentas:

No. de Cuenta	2020	2019
10000199358 Ministerio de Salud BID-3506/OC-PN BNP	-	195,770
10000266835 Ministerio de la Presidencia BID-3506/OC-PN BNP	152,452	-
100160442 BID Caja de Ahorros	<u>92,183</u>	<u>91,492</u>
	<u>244,635</u>	<u>287,262</u>

Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

3. Efectivo Disponible (Continuación)

El Fondo Chino para Latinoamérica, administrado por el Banco Interamericano de Desarrollo está depositado en la siguiente cuenta:

No. de Cuenta	2020	2019
10000199367 Ministerio de Salud-BNP	-	585,034
10000266844 Ministerio de la Presidencia-BNP	585,034	-

Todos los fondos provenientes de los préstamos que mantiene la República de Panamá con el Banco de Desarrollo de América Latina (CAF) para todas las operaciones del Programa Saneamiento de Panamá se depositan en una única cuenta bancaria del Banco Nacional de Panamá No.010000266808 (2019: 10000126629) Ministerio de la Presidencia Programa Saneamiento de Panamá Fondos CAF. Las conciliaciones se desagregan para cada operación de préstamo.

Los fondos del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF) están depositados en las siguientes cuentas:

No. de Cuenta	2020	2019
10000126629 Ministerio de la Salud - CAF-BNP	-	657,332
10000266808 Ministerio de la Presidencia - CAF- BNP	592,319	-
100155092 CAF - Caja de Ahorros	316	308
	592,635	657,640

Todos los fondos provenientes de los préstamos que mantiene la República de Panamá con el Banco Europeo de Inversiones (BEI) para todas las operaciones del Programa Saneamiento de Panamá se depositan en una única cuenta bancaria del Banco Nacional de Panamá No.010000266880 (2019: No.10000210277) Ministerio de La Presidencia Programa Saneamiento de Panamá Fondo BEI préstamo BEI 84465.

No. de Cuenta	2020	2019
10000210277 Ministerio de Salud - BEI - BNP	-	2,028,896
10000266880 Ministerio de la Presidencia - BEI-BNP	2,028,896	-
	2,028,896	2,028,896

Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

3. Efectivo Disponible (Continuación)

Los aportes de la República de Panamá se depositaron en cuentas del Banco Nacional de Panamá y Caja de Ahorros.

No. de Cuenta	2020	2019
100160451 Ministerio de Salud - Aporte local		
Caja de Ahorros	<u>295</u>	<u>292</u>

4. Anticipos Pendientes de Justificar

A continuación, se detallan los anticipos pendientes por justificar al 31 de diciembre de 2020:

a. Anticipos Pendientes de Justificar del BID

Al 31 de diciembre de 2020, el saldo pendiente de justificar al BID asciende a B/.345,906 (2019: B/.1,689,167) y está representado en las siguientes solicitudes de desembolso pendiente de tramitar o gastos efectuados no incluidos en dichas solicitudes:

Solicitud de Desembolso	2020	2019
Desembolso No.04/3506 OC-PN	<u>345,906</u>	<u>1,689,167</u>

b. Anticipos Pendientes de Justificar del Fondo Chino

Al 31 de diciembre del 2020, el saldo pendiente de justificar al Fondo Chino asciende a B/.585,159 y está representado en las siguientes solicitudes de desembolso pendiente de tramitar o gastos efectuados no incluidos en dichas solicitudes:

Solicitud de Desembolso	2020	2019
Desembolso No.01/3506 OC-CH	90,756	90,756
Desembolso No.02/3506 OC-CH	<u>494,403</u>	<u>494,403</u>
Total	<u>585,159</u>	<u>585,159</u>

Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

4. Anticipos Pendientes de Justificar (Continuación)

c. Anticipos Pendientes de Justificar del BEI

Al 31 de diciembre de 2020 el saldo pendiente de justificar al Banco Europeo de Inversiones asciende a B/.14,360,079 y está representado en las siguientes solicitudes de desembolso pendiente de tramitar o gastos efectuados no incluidos en dichas solicitudes:

Solicitud de Desembolso	2020	2019
Desembolso No.02/84465	375,474	375,474
Desembolso No.03/84465	13,984,605	13,984,605
Total	14,360,079	14,360,079

d. Anticipos Pendientes de Justificar del CAF

Al 31 de diciembre de 2020, el saldo pendiente de justificar al Banco de Desarrollo de América Latina asciende a B/.1,299,579 y está representado en las siguientes solicitudes de desembolso pendiente de tramitar o gastos efectuados no incluidos en dichas solicitudes:

Solicitud de Desembolso	2020	2019
Desembolso No.04/CFA009238	1,299,579	1,879,421

5. Anticipos y Justificación

Las transferencias recibidas corresponden a las solicitudes de desembolso de anticipos, cuyos montos solicitados atienden las estimaciones de ejecución de los componentes del Programa en función de Planes Financieros presentados. Las solicitudes son enviadas por la Unidad Coordinadora del Programa del Ministerio de la Presidencia actuando como Organismo Ejecutor al Ministerio de Economía y Finanzas para su firma y al banco financiador para su procesamiento.

Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

5. Anticipos y Justificación (Continuación)

A continuación, se presenta los movimientos de los anticipos al 31 de diciembre de 2020, por organismo financiador:

a. Anticipos y Justificación del Banco Interamericano de Desarrollo

A continuación, se detalla el movimiento de los saldos de anticipos pendientes de justificar y justificaciones realizadas al Banco Interamericano de Desarrollo:

	Al 31 de diciembre de 2020		
	Saldo de anticipos pendiente de justificar al comienzo del período	Anticipos justificados durante el período	Saldo de anticipos pendientes de justificar al cierre del período
Anticipos - 3506 OC-PN	1,689,167	(1,343,261)	-

A continuación, un detalle de las solicitudes de desembolsos realizadas al 31 de diciembre de 2020:

No. de Solicitud de Desembolso	Año	Modalidad	Total de la Solicitud	Aprobado por el BID	Monto Registrado
28	2020	Pago directo	681,753	681,753	681,753
30	2020	Pago directo	656,330	656,330	656,330
31	2020	Pago directo	642,097	642,097	642,097
32	2020	Pago directo	123,558	123,558	123,558
Total de anticipos recibidos durante el año 2020			2,103,738	2,103,738	2,103,738

Los anticipos de fondos corresponden al monto del recurso adelantado por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) al Prestatario con cargo a los recursos del financiamiento, para atender gastos elegibles del Programa, cumplido los requisitos previstos en el Contrato de Préstamo.

Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

5. Anticipos y Justificación (Continuación)

a. Anticipos y Justificación del Banco Interamericano de Desarrollo (continuación)

Las solicitudes de desembolso de pago directo corresponden a pagos a terceros, por servicios prestados, refrendados por la Contraloría General de la República, a solicitud del Ministerio de la Presidencia, previa aprobación del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF).

b. Anticipos y Justificación del Fondo Chino

A continuación, se detalla el movimiento de los saldos de anticipos y justificaciones realizadas al Banco Interamericano de Desarrollo:

	Al 31 de diciembre de 2020		
	Saldo de anticipos pendiente de justificar al comienzo del período	Anticipos justificados durante el período	Saldo de anticipos pendientes de justificar al cierre del período
Anticipos - 3506 CH-PN	585,159	-	585,159

Durante el período 2020, el Banco Interamericano de Desarrollo no realizó anticipos o pagos directos a proveedores.

c. Anticipos y Justificación del Banco Europeo de Inversiones

A continuación, se detalla el movimiento de los saldos de anticipos y justificaciones realizadas al Banco Europeo de Inversiones:

	Al 31 de diciembre de 2020		
	Saldo de anticipos pendiente de justificar al comienzo del período	Anticipos justificados durante el período	Saldo de anticipos pendientes de justificar al cierre del período
Anticipos - 84465	14,360,079	-	14,360,079

Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

5. Anticipos y Justificación (Continuación)

c. Anticipos y Justificación del Banco Europeo de Inversiones (continuación)

Las transferencias recibidas corresponden a las solicitudes de desembolso de anticipos, cuyos montos solicitados atienden las estimaciones de ejecución de los componentes del programa en función de proyecciones trimestrales. Las solicitudes son enviadas por la Unidad Coordinadora del Programa del Ministerio de la Presidencia actuando como Organismo Ejecutor al Ministerio de Economía y Finanzas para su firma y al Banco Europeo de Inversiones (BEI) para su procesamiento.

Durante el período 2020, el Banco Europeo de Inversiones (BEI) no realizó anticipos.

d. Anticipos y Justificación del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF):

	Al 31 de diciembre de 2020		
	Saldo de anticipos pendiente de justificar al comienzo del período	Anticipos justificados durante el período	Saldo de anticipos pendientes de justificar al cierre del período
Anticipos - CAF 9238-923	1,879,421	(579,842)	-
	<u>1,879,421</u>	<u>(579,842)</u>	<u>-</u>

6. Fondos de Contrapartida Local

En el mes de diciembre de 2020, a solicitud del Tesoro Nacional fueron transferidos los fondos del aporte local, que se mantenían depositados en el Banco Nacional de Panamá en la cuenta No.10000266773 del Ministerio de la Presidencia Programa Saneamiento de Panamá, a la Cuenta Única del Tesoro. Aún se mantienen fondos en la Cuenta del Fideicomiso Caja de Ahorros No.100160451 - Aporte Local.

Actualmente, todos los pagos de contrapartida nacional son ejecutados directamente por la Dirección General de Tesorería de la Nación del Ministerio de Economía y Finanzas.

Durante el período 2020, la Dirección General de Tesorería de la Nación efectuó pagos por B/.347,596.

Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

7. Ajustes de Períodos Anteriores

No hubo modificaciones a las cifras reportadas en 2019.

8. Adquisición de Bienes y Servicios

Al 31 de diciembre de 2020, el Programa mantiene compromisos de las adquisiciones por contratos con proveedores y consultores por un monto aproximado de B/.188,903,932, de la siguiente manera:

Contrato	Tipo de adquisición	Contratista	Monto total de contrato	Saldo
CO-SP-01-2016	Licitación Pública Internacional	Suez International S.A.S.	273,588,888	184,559,777
BID-CD-SP-04-2017	Selección Directa	Latin Data Software, S. A.	137,499	16,692
CC-SCBP-01-2015	Selección Basada en Calidad y Costo	Cons. Egis Eau-Egis Eyser Cons. Infraeco - Denga - Cpd Ciencia - Ees Int.	6,066,563 1,949,433	3,513,928 688,678
CC-SP-02-2017	Selección Basada en Calidad y Costo	PricewaterhouseCoopers, S.R.L.	337,050	100,935
CC-CI-SP-01-2018	Selección de Consultor Individual	Luis Osvaldo Nolasco	17,131	3,426
UCP-SP-BID-CD-01-2019	Selección de Consultor Individual	SGS Control Services Inc.	30,190	14,231
O/C 4200075882	Selección de Consultor Individual	Eduardo Edwards	5,725	5,725
Total			282,132,479	188,903,932

9. Conciliación entre el “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y el Estado de Inversiones Acumuladas

Al 31 de diciembre de 2020, el total de desembolsos efectuados según el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados está conciliado con el estado de inversiones acumuladas.

Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

9. Conciliación entre el “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y el Estado de Inversiones Acumuladas (Continuación)

La conciliación se muestra a continuación:

	Aporte Externo	Aporte Local
Desembolsos según estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados	2,212,068	347,596
Desembolsos según estado de inversiones acumuladas	(2,211,877)	(347,596)
Partidas conciliatorias	191	-
Detalle de Partidas conciliatorias		
Comisión bancaria por cargos bancarios BNP	(191)	-
	-	-

Aporte externo: Las partidas en conciliación se descomponen de cargos bancarios por B/.191, que se desglosan de la siguiente manera:

Cargos bancarios por pagos realizados a través de ACH de la cuenta bancaria del BID No.10000266835 por B/.186 (B/.25 por confirmaciones bancarias año 2019, B/.5 Comisión por pago de ACH, comisiones por confección de cheques de gerencia por un total de B/.156).

Cargo bancario por pago realizado a través de ACH, de la cuenta bancaria de CAF No.10000266808 por B/.5.

Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

10. Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) por Componente

La conciliación de los registros del Programa con los registros del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) para los fondos del Capital Ordinario por categoría de inversión se presenta a continuación:

	Registros Contables UCP	Resumen Ejecutivo Financiero BID	Partidas en Conciliación
Desembolsos efectuados			
Administración del Proyecto	200,070	775,577	(575,507)
Costos directos	29,425,864	28,744,042	681,822
Total de desembolsos efectuados	29,625,934	29,519,619	106,315
Saldo en caja	244,635	345,905	(101,270)
Partidas en circulación			
Cargos bancarios	968	-	968
Intereses bancarios	(6,013)	-	(6,013)
Desembolsos en tránsito	-	-	-
	(5,045)	-	(5,045)
Total de desembolsado por el BID	29,865,524	29,865,524	-

En relación a las partidas en conciliación corresponden a intereses devengados acumulados por B/.6,013 en la cuenta de Caja de Ahorros. Cargos bancarios acumulados por B/.968 del Banco Nacional de Panamá, que se componen de la siguiente manera: comisión por desembolso por B/.140, cargos por confirmaciones de saldos bancarios por B/.100 y confección de chequera por B/.540, cargos con confección de cheques de gerencia B/.156, cargos por bancario envío de ACH B/.5 y cargos bancarios Caja de Ahorros por confirmaciones de saldos bancarios por B/.27.

Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

10. Conciliación de los Registros del Proyecto con los Registros del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) por Categoría de Inversión (Continuación)

La conciliación de los registros del Programa con los registros del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) del Fondo Chino para Latinoamérica por categoría de inversión se presenta a continuación:

	Registros Contables UCP	Resumen Ejecutivo Financiero BID	Partidas en Conciliación
Desembolsos efectuados			
Administración del Proyecto	-	-	-
Costos directos	15,756,136	15,756,136	-
Total de desembolsos efectuados	15,756,136	15,756,136	-
Saldo en caja	585,034	585,159	(125)
Partida en circulación			
Cargos bancarios	125	-	125
Total de desembolsado por el BID	16,341,295	16,341,295	-

En relación con la partida en conciliación por B/.125 corresponde a *cargos bancarios* cobrados por el Banco Nacional de Panamá, desglosados en B/.70 en concepto de cargos bancarios por desembolsos recibidos, B/.50 en concepto de confirmación de saldos bancarios y B/.5 en concepto de cargos por transferencias.

11. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2020, no se ha recibido ninguna notificación de autoridad competente sobre la existencia de litigio, reclamo o alcance pendiente o en proceso relacionado con el Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109).

12. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros son aprobados y autorizados para su emisión por el Coordinador General del Programa, Ing. Rafael Díaz Castillero el 7 de mayo de 2021.